

Handläggare
Strömberg Annika

Datum
2019-02-04

Diarienummer
KTN-2018-0636

Kulturnämnden

Internkontrollplan 2019

Förslag till beslut

Kulturnämnden föreslås besluta

att anta förslaget till internkontrollplan för 2019, samt

att överlämna antagen internkontrollplan till kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Förslaget till internkontrollplan 2019 baseras på de omvärlds- och riskanalyser som kulturnämndens arbetsutskott och kulturförvaltningen genomfört i enlighet med kommunens riktlinjer. Syftet med riskanalyserna har varit att identifiera faktorer och risker som kan påverka kultur- och fritidsverksamheten inom nämndens ansvarsområde negativt samt identifiera risker som kan förhindra att den politiska viljan i styrdokument inte kan genomföras. Förvaltningen har i framtagandet av planen även utgått från uppföljningen av 2018 års internkontrollplan samt övriga granskningar och uppföljningar som gjorts under året.

Ekonomiska konsekvenser

Ansvaret för den interna kontrollen delas av alla avdelningar inom kulturförvaltningen samt med de stabsfunktioner som förvaltningen har tillgång till. Den interna kontrollen ska genomföras inom förvaltningens budgetram.

Kulturförvaltningen

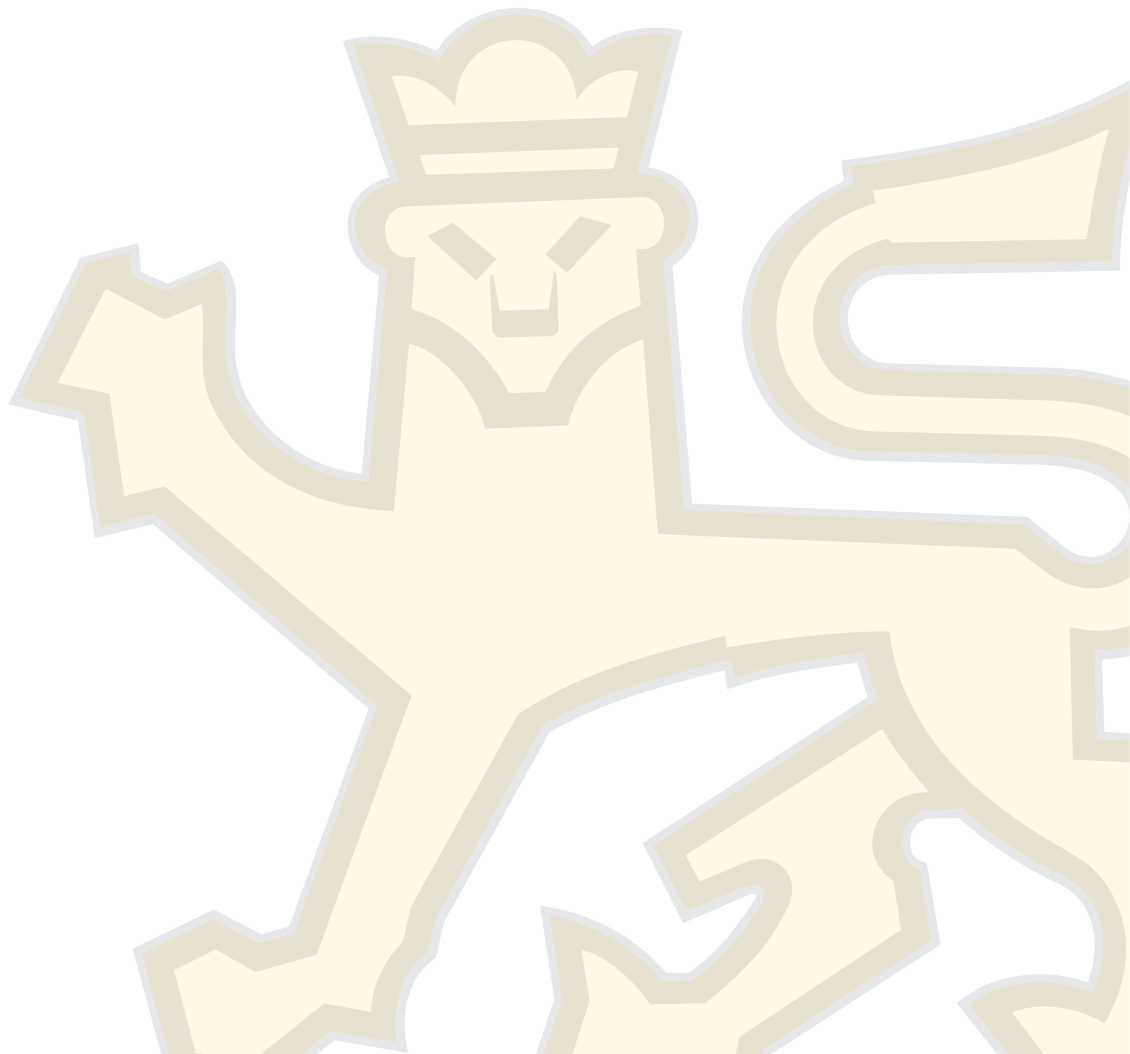
Sten Bernhardsson
Direktör, chef för kulturförvaltningen

Bilaga: Förslag till internkontrollplan 2019

Internkontrollplan 2019

för Kulturnämnden

Ett aktiverande dokument som kulturnämnden fattade beslut om den 27 februari 2019



Dokument-ID	Dokumentnamn	Fastställt av	Gäller från	Sida
	Internkontrollplan 2019	Kulturnämnden	2019-01-01	1 (1)
Diarienummer	Berörd verksamhet	Dokumentansvarig	Reviderad	
KTN-2018-0636	Kulturnämnden	Sten Bernhardsson (direktör)		

Internkontrollplan 2019

Inledning

Kommunfullmäktige i Uppsala kommun antog den 26 mars 2007 ett reglemente för intern kontroll i Uppsala kommun och kommunens helägda bolag. I reglementet beskrivs hur arbetet med den interna kontrollen ska struktureras och rapporteras till kommunstyrelsen, som har det övergripande ansvaret för frågan.

Kulturnämnden upprättar årligen en internkontrollplan. Planen ska vara ett stöd i styrningen av verksamheten och ett hjälpmedel för att nå verksamhetsmålen. Planen ska försäkra att

- Verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och kostnadseffektivt sätt
- Den finansiella rapporteringen och information om verksamheten är tillförlitlig
- Verksamheten bedrivs i enlighet med lagar, föreskrifter, policyer och riktlinjer

Internkontrollplanen beskriver vad som behöver göras utifrån viktiga risker som framkommit i riskanalysen. Varje kontrollmoment i internkontrollplanen följs upp enligt beskriven frekvens och metod. Resultatet av uppföljningen redovisas årligen till kommunstyrelsen.

Internkontrollplanen innehåller också en beskrivning av hur nämnden arbetar med intern kontroll och hur internkontrollplanen används för att utveckla detta arbete.

Nämndens arbete med intern kontroll

Utöver kontinuerlig omvärldsbevakning inom alla verksamheter genomför kulturförvaltningen varje vår en omvärldsanalys som bland annat ligger till grund för förvaltningens riskanalys. Resultatet av förvaltningens arbete delges nämnden via nämndens arbetsutskott vilket i sin tur genomför en egen riskanalys. Det samlade resultatet av identifierade omvärldsfaktorer och risker tas sedan om hand i nämndens verksamhetsplan eller internkontrollplan. Resultatet delges även kommunledningskontoret som ett underlag för kommunens samlade omvärldsanalys.

Vid varje nämndsammanträde får nämnden ta del av förvaltningens och ekonomistabens uppföljning av nämndens ekonomiska utfall i förhållande till budget. Eventuella avvikelser från nämndens verksamhetsplan eller nämndens grunduppdrag till förvaltningen redovisas också löpande till nämnden. Vid delårsbokslut per april och augusti samt vid årsbokslutet får nämnden ta del av en mer omfattande uppföljning av verksamhetsplan och ekonomiskt utfall. En sammanställning av utfallet av grunduppdragen redovisas till nämnden i samband med årsbokslutet.

Uppföljning av internkontrollplanen delges nämnden i slutet av verksamhetsåret eller senast i samband med årsbokslutet. Om allvarliga störningar i kultur- och fritidsverksamheten inträffar rapporteras detta omgående till ordförande som avgör om nämnden bör delges kännedom.

Nämndens stöd följs upp enligt nämndens antagna riktlinjer. Förvaltning följer upp stöden via fysiska besök samt genom de rapporter och underlag som lämnas från de organisationer som beviljats stöd från nämnden.

Nämnden har tagit fram ett förslag till en reviderad delegations- och arbetsordning som nämnden förväntas fatta beslut om i mars 2019. Förslaget har tagits fram av förvaltningen med stöd av kommunens jurister och nämndsekreterare.

Utveckling av den interna kontrollen

Nämnden kommer att göra en översyn av nämndens stödformer under 2019. I översynen ingår rutiner för ansökningsförfarande, handläggning och uppföljning. Förvaltningen kommer att ge förslag till komplettering av nämndens uppföljningsplan inom stödområdet under 2019. Förvaltningen deltar även i det kommungemensamma utvecklingsarbetet som sker angående bidragsformer.

Ett annat stort och viktigt kontrollområde är fortsatt arbete med att öka nämndens grad av leverantörstrohet.

Nämnden kommer även för första gången vid utgången av 2019 att lämna en analys enligt reglementet till kommunstyrelsen. En sådan har lämnats från förvaltningen för 2018 men inte behandlats av nämnden.

Nämnden och förvaltningen kommer att delta i den webbutbildning i internkontroll som erbjuds inom kommunen.

Kulturförvaltningen deltar via staben i det kommungemensamma nätverket för intern kontroll samt nätverket för verksamhetsutveckling. Förvaltningen genomför under 2019 en processkartläggning för att skapa bättre planeringsförutsättningar. Förvaltningen deltar även i det kommungemensamma arbetet med samlad synpunktshantering.

Under 2019 införs ett nytt forum för samverkan inom kulturförvaltningen där tre olika team kommer att lyfta ärenden och frågor som behöver beredas gemensamt inom förvaltningen utifrån olika perspektiv.

Begrepp som används i internkontrollplanen

Kontrollområde	<p>Områden som det ska finnas kontrollmoment inom. Det finns fem stycken kontrollområden:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Verksamhetskontroller - Kontroller av system och rutiner - Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut - Finansiell kontroll - Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv
Riskbeskrivning	<p>Beskrivning av den risk som ligger till grund för kontrollmomentet. Hämtas från riskregistret.</p>
Kontrollmoment	<p>Konkreta åtgärder som vidtas för att motverka, minimera eller i vissa fall eliminera riskerna. Kontrollmomenten kan antingen vara förebyggande eller upptäckande och korrigerande.</p> <p>Förebyggande kontrollmoment är åtgärder för att undvika att brister uppstår. Upptäckande och korrigerande kontrollmoment hjälper nämnden att se om riskerna har lett till de händelser som kan befaras och visar på vilka åtgärder som behöver vidtas för att komma tillrätta med bristerna.</p>
Kontrollmetod	<p>Beskrivning av hur, när och hur frekvent kontrollmomentet ska genomföras.</p>
Tidpunkt för rapportering	<p>Tidpunkt då kontrollmomentet ska rapporteras till nämnd.</p>

Risker och kontrollmoment

Nämnden uppdrar åt förvaltningen att utse kontrollansvarig för respektive kontrollmoment.

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
Verksamhetskontroller	Social oro riskerar leda till att nämndens verksamhet inte kan genomföras planerligt Offentliga öppna verksamheter är sårbara om det uppstår ökad social oro i samhället. Detta kan leda till att nämndens verksamhet blir negativt påverkad i termer av öppethållande, arbetsmiljö, verksamhetens tillgänglighet, trygghet.	Löpande avstämning med avdelningschefer om utvecklingen inom området. Regelbundna möten där representanter från förvaltningen, HR-chefen samt förvaltningsdirektören deltar.	Regelbundna avstämningsamtal genomförs med avdelningschefer och direktör. Arbetsmiljön följs upp i incidentrapporteringsverktyget KIA och tas upp vid avstämningsmöten som äger rum varje månad.	Nämnden delges information om situationer uppstår som påverkar nämndens verksamhet negativt via löpande rapportering till nämndens arbetsutskott. Samlad uppföljning sker i samband med årsbokslut.
	Risk för förekomst av droger i närheten av kultur- och fritidsverksamhet som riktar sig till barn och unga. Risk för förekomst av droger i anslutning till verksamhet för barn och unga. Detta kan leda till att både besökare och personal utsätts för en otrygg miljö och riskerar att fara illa.	Uppföljning via samverkansträffar med skola, socialtjänst och polis (SSP). Undersökning av upplevd trygghet bland ungdomar som tar del av fritidsverksamhet.	Regelbunden avstämning med verksamhetsansvariga vid berörda verksamheter samt vid ansvariga avdelningschefer avstämningar med förvaltningsdirektören. Enkät till ungdomar.	Rapport till nämnd vid eventuella inträffade incidenter. Samlad uppföljning sker i samband med årsbokslut 2019.
	Medborgarnas kännedom om, deltagande i och inflytande över verksamheten vid kulturcentra riskerar att vara för låg	Uppföljning och utvärdering av kulturcentras verksamhet Omstart för Gränby kulturcentrum som saknar egen lokal.	Mäta antal aktiviteter som genomförs per månad i förhållande till VP och budget. Rapportering till FD om utvecklingen av	Uppföljning i samband med årsbokslut 2019

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
	<p>KTN och KF har satsat avsevärda belopp i kulturcentra för att främja det lokala kulturlivet i syfte att stärka civilsamhället, integration, kulturlivet och eget skapande. Otillräcklig kännedom om kulturcentrums roll hos allmänheten och inom kommunen kan leda till misshushållning av kommunens resurser samt att politiska mål och uppdrag inte kan genomföras som planerat. Risk för att önskade resultat inte uppnås.</p>		kulturhus.	
Kontroller av system och rutiner	<p>Verksamhetsavbrott Extrema väderförhållanden, olycka (brand, översvämning och dylika extraordinära händelser) eller attentat i KTN finansierad verksamhet eller anläggning medför risk ekonomisk förlust, personskador och ohälsa, för att verksamheten inte kan hålla öppet, eller öppet endast i begränsad omfattning.</p>	Genomföra risk- och säkerhetsanalyser samt ta fram ledningsplan inom förvaltningen för nämndens verksamhetsområde i dialog med kommunens säkerhetsavdelning.	Insamling och framtagande av ledningsplan.	Rapport till nämnden under 2019.
Kontroll av efterlevnad av regler, policyer och beslut	<p>Låg leverantörstrohet Brister i leverantörstrohet inom kulturförvaltningen innebär risk för ökade kostnader, förtroendeskada samt avtalsbrott.</p> <p>Kulturnämnden har lägre leverantörstrohet än övriga kommunen. Existerande avtal har inte laddats upp i leverantörsregistret (Kommers) vilket ger dålig statistik för kulturnämnden.</p>	<p>Återkommande uppföljning för att se till att leverantörstroheten förbättras avsevärt och når minst 70 procent under 2019.</p> <p>Avtal med konstnärer och artister läggs in i Kommers.</p> <p>Kulturförvaltningen tar i enlighet med nämndens beslut 2019-01-31 <i>Uppföljning av internkontrollplan 2018</i> fram riktlinjer för förvaltningens</p>	<p>Ekonomistaben sammanställer statistik per avdelning för analys av leverantörstrohet.</p> <p>Riktlinjer fastställda av kulturnämnden finns i DokÄ.</p>	<p>Juni och november 2019.</p> <p>November 2019.</p>

Kontrollområde	Riskbeskrivning	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Tidpunkt för rapportering
		program-, evenemangs- och utställningsverksamhet. Riktlinjerna överlämnas sedan för fastställande av kulturnämnden.		
	Förtroendeskada för kulturnämnden På grund av t.ex. bristande rutiner eller oegentligheter beviljar kommunen medel till verksamheter som inte är berättigade till medel eller till sådana som inte är effektiva eller ändamålsenliga. Mottagande organisationer kan också använda bidrag till andra ändamål än vad som framgår av beviljad ansökan. Detta leder till felaktig användning av kommunens medel och till lägre förtroende för kommunen.	Genomförande av bidragsöversyn samt framtagande av uppföljnings- och granskningsplan för externa stödet inom kultur- och fritidsområdet. Kontroll av att utbetalningar av bidrag till organisationer (t.ex. föreningar) går rätt till. Kontroll av att utbetalade bidrag till organisationer (t.ex. föreningar) använts på rätt sätt.	Genomgång av redovisningar samt fysiska besök genomförs för att säkerställa att organisationen som beviljats stöd redovisat tilldelade medel på det sätt nämnden bestämt och att bidraget använts i enlighet med nämndens riktlinjer och beviljad ansökan. Fördjupad undersökning genom stickprov. Fördjupad undersökning genom stickprov.	Översyn av stöd och uppföljningsplan inom området redovisas till nämnden under hösten 2019. Resultatet av genomförda undersökningar redovisas till nämnden i samband med uppföljning av internkontrollplan vid årets slut.
Finansiell kontroll	Risk för fortsatt ökade OH-kostnader OH-kostnaderna fortsätter öka och KTN har svårt att påverka kostnadsutvecklingen. Mindre andel av kommunbidraget kan användas till verksamhet.	Förvaltningsdirektören bevakar att OH-kostnaderna inte ökar i orimlig grad jämfört med priskostnadsindex eller uttalade extra behov från kulturnämnden.	Analysera kostnadsutvecklingen för kulturnämndens kommun-gemensamma OH-kostnader och dess rimlighet.	När 2020 års OH-kostnader blir kända.
Kontroll avseende oegentligheter, mutor och jäv	Risk för oegentligheter Förekomst av oegentligheter leder till brister i måluppfyllelse, ekonomiska förluster och att medborgarna tappar i förtroende för kommunen. Risk finns vid stor mängd inbjudningar till evenemang och liknande.	Kontroll av kunskap hos nämndens politiker och tjänstemän om regler för mutor, jäv och representation. Utbildning i internkontroll erbjuds politiker och tjänstepersoner.	Enkät till alla förtroendevalda och chefer om kunskap om mutor, jäv och representation.	I samband med uppföljning av internkontrollplan vid årets slut.